

**FONDAZIONE MEMORIALE
DELLA SHOAH di MILANO
ONLUS**

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Finalità della Fondazione

La Fondazione memoriale della Shoah di Milano Onlus (nel seguito la Fondazione) è un ente senza scopo di lucro costituito con atto notarile del Notaio Enrico Chiodi Daelli, Rep. 167562 Racc. 33304, il 17 settembre 2007.

Il fondo di dotazione iniziale, pari ad Euro 128.000 è costituito dai conferimenti a titolo gratuito dei Fondatori:

- Associazione figli della Shoah;
- Comune di Milano;
- Comunità Ebraica di Milano;
- Ferrovie dello Stato S.p.A.;
- Fondazione Centro di Documentazione Ebraica Contemporanea – CDEC – ONLUS;
- Provincia di Milano;
- Regione Lombardia;
- Unione Comunità Ebraiche Italiane;
- Comunità di Sant'Egilio.

Tale fondo di dotazione iniziale, già integrato nel corso dell'esercizio 2011 con un versamento di Euro 1.000.000 da parte della Regione Lombardia e di Euro 750.000 da parte del Comune di Milano, è stato ulteriormente incrementato nel corso del 2012 con un versamento di Euro 406.753 da parte del Comune di Milano; nel corso dell' esercizio 2014 il fondo di dotazione è stato integrato da un ulteriore versamento del Comune di Milano pari ad Euro 93.247, nel corso del presente esercizio non ci sono stati ulteriori versamenti, pertanto, al 31 dicembre 2015 esso ammonta ad Euro 2.378.000.

Gli scopi istituzionali della fondazione comprendono (così come previsto dall'art. 3 dello Statuto) finalità di interesse collettivo e di solidarietà sociale, incentrate su azioni di valorizzazione della memoria storica degli ebrei e delle altre vittime della persecuzione fascista e nazista in Italia e in Europa.

La fondazione persegue le proprie finalità con azioni interamente incentrate su iniziative di tutela, promozione e valorizzazione dei luoghi, oggetti e temi di interesse storico e artistico (di cui al n. 7 dell'art 10 del D. Lgs. 460/97). In particolare mira specificatamente a preservare i luoghi significativi degli eventi

persecutori antiebraici e la loro memoria, e a istituire e mantenere un memoriale presso la stazione Centrale di Milano.

La Fondazione è iscritta al Registro Prefettizio di Milano al n. 889, p. 4092 vol. 4° ed è stata iscritta nell'anagrafe Unica delle ONLUS nel dicembre 2010.

Contenuti e forma del bilancio al 31 dicembre 2015

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un risultato negativo di gestione con una perdita d'esercizio di Euro (274.328).

Gli schemi di bilancio si ispirano agli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenuti nella Raccomandazione n. 1 emanata dalla Commissione Aziende non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti circa i documenti dei risultati di sintesi. Per la redazione del presente bilancio si è altresì fatto riferimento a quanto previsto dalle Linee Guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit recentemente emanate dall'agenzia delle Onlus.

Il Bilancio dell'esercizio è quindi composto dalla Situazione Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione (c.d. Relazione Morale).

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori. Sono ammortizzate a partire dall'esercizio di utilizzo per gli scopi istituzionali della Fondazione. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo per gli scopi istituzionali della Fondazione, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, pari al valore nominale. Essendo reputata certa la loro esigibilità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide di banca e di cassa sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Oneri

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dalla Fondazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività.

Tali costi sono registrati secondo il criterio di competenza economico-temporale e rappresentati secondo la loro "Area di Gestione".

Proventi

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionale e dai proventi da attività finanziarie.

I primi raccolgono i contributi e le donazioni ricevute; nei proventi finanziari invece sono considerati quelli derivanti dalla gestione delle risorse della fondazione.

I proventi, analogamente ai costi, sono registrati secondo il criterio di competenza economica - temporale e rappresentati secondo la loro "Area di gestione".

Al fine di rendere più comprensibile l'attività svolta dalla Fondazione e il Bilancio della stessa, si riportano qui di seguito il dettaglio delle singole voci di Bilancio

Attività

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano essere così composte e movimentate nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Valore 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Amm.to 2015	Valore 31/12/2015
Le immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	7.309.978	411.509	-	244.511	7.476.976
	7.309.978	411.509	-	244.511	7.476.976

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" pari ad Euro 7.476.976 accoglie i costi sostenuti per la realizzazione delle opere di finiture del complesso uffici – servizi per il pubblico. Il suddetto importo è

esposto al netto della relativa quota di ammortamento dell'esercizio, pari a Euro 244.511, che è calcolata, tenuto conto della durata e della specifica natura del contratto di locazione che lo riguarda, secondo un piano pluriennale che preveda una aliquota di ammortamento annua pari al 3% del costo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano essere così composte e movimentate nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Valore 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Amm.to 2015	Valore 31/12/2015
Impianti e attrezzature	361.187	29.243	-	76.727	313.703
Altri beni	59.713	18.093	-	10.514	67.292
	420.900	47.336	-	87.241	380.995

Di seguito si riporta il dettaglio della voce *'impianti e attrezzature'*:

- Impianti d'allarme e antincendio	Euro	198.745;
- Impianto ascensore	Euro	14.966;
- Impianto di illuminazione	Euro	64.551;
- Impianto audio-video	Euro	35.441.

La voce *"altri beni"* pari ad Euro 67.292 è costituita dai costi sostenuti dalla Fondazione per l'acquisto di mobili e arredi. Il suddetto importo è esposto al netto del relativo fondo di ammortamento, pari a Euro 29.371.

I Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11	90	79

I crediti al 31 dicembre 2015 ammontano ad Euro 90 e si riferiscono a eccesso di versamento di ritenute operate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2015 ammontano ad Euro 223.307 e risultano essere così composte:

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
494.009	223.307	(270.702)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2015
Deposito Bancario – 089	51.584	21.856
Deposito Bancario – 090	440.979	195.200
Cassa contanti	1.446	6.251
	494.009	223.307

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura

dell'esercizio.

Ratei e risconti Attivi

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	491	2.648	2.157

I risconti attivi al 31 dicembre 2015 ammontano ad Euro 2.648 e risultano essere così composti:

- Canoni di assistenza Euro 2.251;
- Locazioni passive Euro 9;
- Spese postali Euro 14;
- Leasing Euro 260.
- Assicurazioni Euro 114.

Passività

Patrimonio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	7.911.387	7.637.059	(274.328)

Descrizione costi	Valore al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2015
Fondo di dotazione	2.378.000	-	-	2.378.000
Patrimonio vincolato	-	-	-	-
Patrimonio Libero	5.533.387	-	274.328	5.259.059
	7.911.387	-	274.328	7.637.059

Fondo di dotazione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.378.000	2.378.000	-

Il fondo di dotazione risulta essere così composto e movimentato:

- Conferimenti iniziali soci fondatori Euro 128.000;
- Versamenti 2011 Regione Lombardia Euro 1.000.000;
- Versamenti 2011 Comune di Milano Euro 750.000;
- Versamenti 2012 Comune di Milano Euro 406.753;
- Versamenti 2014 Comune di Milano Euro 93.247.

Patrimonio vincolato

Non è stato disposto alcun vincolo di fondi né istituzionale e né da parte di terzi.

Patrimonio Libero

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.533.387	5.259.059	(274.328)

Il Patrimonio libero accoglie il valore dei fondi disponibili della Fondazione e risulta costituito dal risultato gestionale dell'esercizio e dal risultato degli esercizi precedenti.

Il Patrimonio libero della Fondazione al 31/12/2015 ammonta ad Euro 5.259.059 e risulta così costituito:

➤ risultati di gestione anni precedenti	Euro 1.175.143;
➤ risultato di gestione 2011	Euro 342.027;
➤ risultato di gestione 2012	Euro 1.778.459;
➤ risultato di gestione 2013	Euro 1.564.047;
➤ risultato di gestione 2014	Euro 673.711;
➤ risultato di gestione 2015.	Euro (274.328)

Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
314.001	443.386	129.385

I debiti risultano essere così composti:

Descrizione	Totale
Debiti verso fornitori	398.770
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	39.062
Debiti verso erario per ritenute d'acconto	100
Altri debiti	5.454
	443.386

Rendiconto gestionale

Il rendiconto gestionale informa in che modo le risorse della Fondazione sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, nelle "aree gestionali".

Il rendiconto non accoglie oneri e proventi derivanti da attività accessorie in quanto l'attività della Fondazione è stata esclusivamente rivolta all'organizzazione generale dell'attività istituzionale.

Proventi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.250.438	535.195	(715.243)

I proventi si riferiscono per Euro 524.510 a donazioni e contributi ricevuti nel corso dell'esercizio, per Euro 46 a interessi attivi su conti correnti e per Euro 10.639 a proventi straordinari.

Oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
576.727	809.523	232.796

Gli Oneri sostenuti nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 809.523, risultano essere i seguenti:

Descrizione	Totale
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	244.511
Ammortamento immobilizzazioni materiali	87.241
Altri costi per servizi per consulenza sicurezza	49.575
Contributi a Comunità Ebraica	45.000
Totale Oneri attività tipiche	426.327
Publicità per raccolta fondi	156.652
Consulenza raccolta fondi	27.439
Totale Oneri Promozionali	184.091
Interessi passivi ritardato pagamento	90
Totale Oneri finanziari	90
Costi per servizi amministrativi e contabili	7.613
Utenze energia elettrica	58.080
Oneri bancari	436
Spese pulizia locali	39.465
Prestazioni di servizi	1.539
Manutenzioni	1.663
Servizi management	39.142
Utenze telefoniche	1.053
Assicurazioni	39
Spese postali	128
Collaborazioni occasionali	25.834
Ristoranti e alberghi	1.516
	Totale servizi

	176.508
Indennità occupazione spazi	4.581
Canoni leasing	2.681
	Totale godimento beni di terzi 7.262
Imposta di registro	33
Imposta di bollo	4
Libri e riviste	720
Spese varie	643
Erogazione bevande	450
Cancelleria	561
Materiale di consumo	2.711
Abbuoni passivi	10
Sanzioni	263
Sopravvenienze passive ordinarie	9.850
	Totale oneri diversi di gestione 15.245
Totale Oneri di supporto generale	199.015

Si segnala che nel corso dell'esercizio è stata corrisposta una donazione di Euro 45.000 alla Comunità Ebraica che ha collaborato al perseguimento degli scopi istituzionali della Fondazione, anche grazie all'impegno dei suoi giovani volontari.

Milano, 17 maggio 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ferruccio de Bortoli

Ferruccio de Bortoli